



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΛΑΡΙΣΑΣ

ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Διεύθυνση: Κύπρου 1, Κεντρική Πλατεία Ελευθερίας,

Αγιά, 400 03

Πληροφορίες: Ιωάννης Μπουρνάκας

Τηλέφωνο: 2494350100-2494350131

email: i.mpouymakas@0559.syzefxis.gov.gr

Αναρτητέα στο διαδίκτυο

Αγιά, **18.02.2025**

Αριθμ. πρωτ. **1932**

Αριθμός Απόφασης **31/2025**

Απόσπασμα από το πρακτικό της 2^{ης}/18.02.2025 **τακτικής** συνεδρίασης
της **δημοτικής επιτροπής** Δήμου Αγιάς

Θέμα 3^ο :	Κατάρτιση 1 ^{ης} Υποχρεωτικής Αναμόρφωσης Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) - Πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων οικονομικού έτους 2025.
-----------------------------	---

Η **Δημοτική Επιτροπή** Δήμου Αγιάς, συνεδρίασε με τηλεδιάσκεψη (χρήση εφαρμογής Zoom) σήμερα **Τρίτη 18-02-2025** και ώρα **09:30 π.μ.**, μετά από την υπ' αριθμ. πρωτ. **1841/14.02.2025** πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία γνωστοποιήθηκε νόμιμα στα μέλη της στις **14.02.2025**.

Πριν την έναρξη της συνεδρίασης ο Πρόεδρος διαπίστωσε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, αφού σε σύνολο **επτά (7)** μελών ήταν:

Παρόντες

- | | |
|---|------------------------------------|
| 1. Γκουντάρας Αντώνης, Πρόεδρος | 2. Ριζούλης Θεόδωρος, Αντιπρόεδρος |
| 3. Αργυρούλης Ιωάννης | 4. Κρανιώτης Ευάγγελος, μέλος |
| 5. Παναγιώτου Γεώργιος, μέλος | 6. Τσιώνης Αστέριος, μέλος |
| 7. Γουργιώτης Δημήτριος, αναπληρωματικό μέλος | |

Απόντες

- | | |
|--|---|
| 8. Γκαρανές Αλέξανδρος, μέλος ¹ | 9. Κορδίλας Δημήτριος, μέλος ² |
|--|---|

που δεν συμμετείχαν αν και κλήθηκαν νόμιμα, αλλά αναπληρώθηκαν από αναπληρωματικά μέλη.

Για τα πρακτικά της συνεδρίασης φρόντισε ο διοικητικός υπάλληλος Ιωάννης Μπουρνάκας.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Στη συνέχεια η δημοτική επιτροπή προχώρησε στη συζήτηση των θεμάτων της συνεδρίασης:

¹ Αναπληρώθηκε από τον Ιωάννη Αργυρούλη.

² Αναπληρώθηκε από τον Δημήτριο Γουργιώτη.

Το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ ελέγχει την ορθή εκτέλεση των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης που είναι ενταγμένα στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ, υποτομέας S.1313 «Τοπική Αυτοδιοίκηση»), όπως αυτοί αποτυπώνονται στο «Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης» (ΟΠΔ).

Το ΟΠΔ του ΟΤΑ περιλαμβάνει τους Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Δήμου ή της Περιφέρειας και των νομικών του προσώπων δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου. Αντίστοιχα, το ΟΠΔ των συνδέσμων, των επιχειρήσεων στις οποίες συμμετέχουν περισσότεροι του ενός φορείς και των περιφερειακών ταμείων ανάπτυξης περιλαμβάνει τον Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων των εν λόγω φορέων. ([παρ.1 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 \(ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β'\)](#)) ([παρ.1 άρθρο 4Ε Ν.4111/13, όπως προστέθηκε από το άρθρο 202 του Ν.4555/18](#))

Σύμφωνα με το άρθρο 3 του ΦΕΚ 2942/20.07.2018/τεύχος Β' 1. Οι στόχοι εσόδων, εξόδων και απλήρωτων υποχρεώσεων των Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του ΟΠΔ αναμορφώνονται υποχρεωτικά κατά το χρόνο υποχρεωτικής αναμόρφωσης του προϋπολογισμού και έως το τέλος Φεβρουαρίου του έτους που αφορά η στοχοθεσία. Για την αναμόρφωση αυτή λαμβάνονται υπόψη τα πραγματικά αποτελέσματα όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί την 31.12 του έτους που προηγείται της στοχοθεσίας (συμπεριλαμβανομένων των στοιχείων διαθεσίμων και απλήρωτων υποχρεώσεων). Κατά την υποχρεωτική αναμόρφωση, δύναται να τροποποιηθεί η χρονική κατανομή των στόχων τηρώντας τις αρχές και τις οδηγίες κατάρτισης της στοχοθεσίας που περιγράφονται στα άρθρα 1 και 2 της παρούσας.

2. Μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση του ΟΠΔ, οι στόχοι δύνανται να αναμορφωθούν μία φορά, έως το τέλος Ιουνίου, του έτους που αφορά η στοχοθεσία. Περαιτέρω, οι στόχοι δεν τροποποιούνται, ανεξαρτήτως εάν απαιτείται ή πραγματοποιείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού κατά τη διάρκεια του έτους.

3. Η επικαιροποίηση του υποτομέα SI313 «Τοπική Αυτοδιοίκηση» του ΜΦΓΚ ως προς τους ενταγμένους σε αυτό φορείς συνεπάγεται την υποχρέωση ανάλογης αναμόρφωσης του ΟΠΔ του ΟΤΑ, εφόσον εντάσσεται στη Γενική Κυβέρνηση νομικό πρόσωπο του ΟΤΑ. Η αναμόρφωση πραγματοποιείται εντός δύο μηνών από το μήνα δημοσίευσης της τροποποίησης του ΜΦΓΚ και σε κάθε περίπτωση από την έναρξη του ημερολογιακού τριμήνου που έπεται της προθεσμίας αυτής.

ι. Περιεχόμενο πινάκων στοχοθεσίας

α) ως προς τη μηνιαία και τριμηνιαία πραγματοποίηση των εσόδων και των εξόδων τους σε ταμειακή βάση και

β) ως προς το ύψος των απληρωτών υποχρεώσεων τους στο τέλος του μήνα. Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπο-ομάδες, οι οποίες αποτελούν ομαδοποιήσεις συγκεκριμένων Κωδικών Αριθμών (ΚΑ) του προϋπολογισμού. Ο βαθμός επίτευξης των στόχων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση την εκτέλεση του προϋπολογισμού. ([παρ.2 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 \(ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β'\)](#))

ii. Καθορισμός στόχων

Οι στόχοι καθορίζονται

α) σε επίπεδο μήνα και

β) σωρευτικά ανά τρίμηνο από την αρχή του έτους (Ιαν.- Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.).

Για την κατάρτιση αξιόπιστης και ρεαλιστικής οικονομικής στοχοθεσίας λαμβάνεται υπόψη η εποχικότητα των εσόδων και εξόδων, λοιπά γεγονότα που μπορούν να επηρεάζουν την μηνιαία κατανομή αυτών, καθώς και οι σχετικές ισχύουσες διατάξεις. ([παρ.3 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 \(ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β'\)](#))

Η στοχοθεσία καταρτίζεται με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων και του χρηματικού υπολοίπου. ([παρ.4 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 \(ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β'\)](#))

iii. Στόχος ταμειακού και οικονομικού αποτελέσματος

Η διαφορά των στόχων εσόδων και εξόδων καθορίζει το στόχο ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ της εξεταζόμενης περιόδου και ακολούθως το στόχο για το ύψος των συνολικών ταμειακών διαθέσιμων στο τέλος αυτής. Ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου. Κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν (0), τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του ΟΤΑ μέσω της υλοποίησης του προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα, εάν ο ΟΤΑ έχει καταρτίσει πλεονασματικό προϋπολογισμό (ή έχει εγγράψει αποθεματικό) τότε, κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του πλεονάσματος (ή του αποθεματικού). ([παρ.5 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 \(ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β'\)](#))

Είναι προφανές ότι η εφαρμογή των ανωτέρω προϋποθέτει ότι το Χρηματικό / Ταμειακό Υπόλοιπο του προϋπολογισμού ισούται με τα Διαθέσιμα της προηγούμενης οικονομικής χρήσης. Ενδεχόμενη διαφορά ανάμεσα στα δύο μεγέθη μεταβάλλει ισόποσα και αντίστροφα και τον στόχο του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ. ([ΥΠ.ΕΣ. 65720/19.11.2018](#))

Οι πίνακες στοχοθεσίας για το οικονομικό έτος 2025 έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με το έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών με Αριθμό Πρωτοκόλλου **5567 ,24/8/2022. Ουσιαστικά το ΟΠΔ αποτελεί τον ετήσιο προϋπολογισμό διαιρεμένο σε στόχους δωδεκαμηνίου . Επισυνάπτεται σχετικός πίνακας.**

Εισηγούμεστε την υποχρεωτική αναμόρφωση του ΟΠΔ. Οικονομικού έτους 2025 ως κάτωθι σύμφωνα με την 12/2025 Α.Δ.Σ. περί 1^{ης} υποχρεωτικής αναμόρφωσης του προϋπολογισμού του δήμου Αγιάς .

Αφού τελείωσε η εισήγηση, ακολούθησε διαλογική συζήτηση, όπως αυτή καταγράφεται στο ηχητικό πρακτικό της συνεδρίασης, μετά την οποία:

Η δημοτική επιτροπή

λαμβάνοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις:
 - των άρθρων 72 παρ.1 περ. β', 74Α παρ.1 του ν.3852/10 (ΦΕΚ 87 Α'): «*Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης*», όπως ισχύουν,
 - τις διατάξεις του άρθρου 202 του ν.4555/2018 (Α' 133): «*Μεταρρύθμιση του θεσμικού πλαισίου της Τοπικής Αυτοδιοίκησης - Εμβάθυνση της Δημοκρατίας - Ενίσχυση της Συμμετοχής - Βελτίωση της οικονομικής και αναπτυξιακής λειτουργίας των Ο.Τ.Α. [Πρόγραμμα «ΚΛΕΙΣΘΕΝΗΣ Ι»] - Ρυθμίσεις για τον εκσυγχρονισμό του πλαισίου οργάνωσης και λειτουργίας των ΦΟΔΣΑ - Ρυθμίσεις για την αποτελεσματικότερη, ταχύτερη και ενιαία άσκηση των αρμοδιοτήτων σχετικά με την απονομή ιθαγένειας και την πολιτογράφηση - Λοιπές διατάξεις αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών και άλλες διατάξεις.*»,
2. Το [άρθρο 4 παρ.1 της ΚΥΑ 34574/05.07.2018 \(ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β'\)](#): «*Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ - θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.*».
3. Την εγκύκλιο του [ΥΠ.ΕΣ. εγκ.547/2978/10.01.2024](#) με θέμα: «*Έλεγχος Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων*».
4. Την υπ' αριθμ. 159/2024 ([ΑΔΑ: 995ΦΩ6Ι-ΜΥ2](#)) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Αγιάς, η οποία επικυρώθηκε με την υπ' αριθμ. 910/09-012025 ([ΑΔΑ: ΨΚ7ΑΟΡ10-95Π](#)) απόφαση του Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Θεσσαλίας - Στερεάς Ελλάδας, με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός Εσόδων – Εξόδων και το Τεχνικό Πρόγραμμα Έργων του Δήμου Αγιάς για το οικονομικό έτος **2025**.

5. Την υπ' αριθμ. 12/2025 ([ΑΔΑ: 65Χ8Ω6Ι-Υ2Ρ](#)) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Αγιάς με θέμα: «Έγκριση της 1^{ης} υποχρεωτικής αναμόρφωσης προϋπολογισμού Δήμου Αγιάς, και της 1^{ης} τροποποίησης Τεχνικού Προγράμματος Έργων, για το έτος 2025».
6. Το Σχέδιο της τροποποίησης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) και του Πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων οικονομικού έτους 2025.
7. Την ψηφοφορία που διενεργήθηκε.

Αποφασίζουμε κατά πλειοψηφία

Καταρτίζουμε την 1^η Υποχρεωτική Αναμόρφωση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ), όπως συνοψίζεται στον Πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων οικονομικού έτους 2025, ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας.

Τα μέλη της επιτροπής Θεόδωρος Ριζούλης και Δημήτριος Κορδίλας καταψήφισαν αναφέροντας ότι: «Θα καταψηφίσουμε όπως κάναμε και στο αρχικό Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ)».

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **31/2025**.

Αποφασίσθηκε, αναγνώσθηκε και υπογράφεται.

Η δημοτική επιτροπή

Ο Πρόεδρος

Τα παρόντα μέλη

Ακριβές Αντίγραφο

Ο Πρόεδρος

της δημοτικής επιτροπής

Αντώνης Ν. Γκουντάρας

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :																			
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2025			Α/Α Τμήμα:	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΠΛΗΡΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΕΤΑ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνιο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνιο	Ιουλίου	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνιο	Τμήλ = 0 => Τελική Στοιχοθεσία και Π/Υ	ΠΡΟΚΛΩΝΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΨΕΦΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
Γραμμή 1	Επηρεργίτες από Τακτικό Προϋπολογισμό		(+1)06_ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ (+1211)_Ετακτικές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (+1215)_Συνολό από επιχορήγηση για πληρωμή λειτουργικών (+1232)_Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη δαπανών αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (+1327)_Χρηματοδοτήσεις από Κοινωνικός Φορέας (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (+14311)_ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των αρχαίων Αθως και Β'θωας ιεροσυντάξεων (άρθρο 15 κ. 1046/91) (+4312)_Συνολό για τη χρημότητα επιδομάτων για φυσικές καταστροφές (+4313)_Επιχορήγηση από ΟΑΕΔ για μεταρρύθμιση ανέργων	7.721.927	271.233	680.749	696.698	1.648.681	1.171.463	582.237	437.037	3.829.417	220.967	416.910	298.428	4.775.722	1.245.486	800.918	899.800	7.721.927	0	7188105,93
Γραμμή 2	Επηρεργίτες από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές.		(+1)21_ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ (+1211)_Ετακτικές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (+1215)_Συνολό από επιχορήγηση για πληρωμή λειτουργικών (+131)_ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΨΕΦΑΚΟΠΕΤΗΜΕΝΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ ΓΙΑ ΕΠΙΣΤΡΑΤΗΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ (+1312)_ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΙΧΑΡΕΙΣ ΚΑΙ ΕΡΓΑ (+13125)_Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (+1327)_Χρηματοδοτήσεις από Κοινωνικός Φορέας (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (+14312)_Αυστηρά -Επιδρομικά δάνεια από εθνικά προγράμματα (Πρόγραμμα «Ανταρτία Τρίτης» (παρ. 5 του αρ. 130 του κ. 4632/2018, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ 8' της και κ' αρθρ., 2276/09-04-2020)_Πρόγραμμα Φαλόρακ (παρ. 69 του κ. 4509/2017) (+13125)_Δάνεια που αφορούν στα Ταμεία Κοινων. Ζηλίας (παρ. 70 του κ. 4509/2017) (+13126)_Δάνεια που αφορούν σε εκκρεμίες αναδόχων έργων (παρ. 27 του κ. 4608/2019) (+13129)_Λοιπά Αυστηρά -Επιδρομικά δάνεια από εθνικά προγράμματα (+139-69) ΚΑΕ 65)_ΣΥΝΟΛΟΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΣΤΙΜΩΜΕΝΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΕΡΙΣΤΕΙΑ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπαρχόντων του ΠΔΕ- 69 (+) (8262)_Επιτροπές χρημ.πλν ήλυν ανάληψης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	18.986.862	97.282	3.194.502	438.975	3.730.759	205.358	3.476.657	1.177.097	8.589.871	2.183.985	218.546	1.528.759	12.521.160	1.500.000	3.865.000	1.100.701	18.986.862	0	18840146,02
Γραμμή 3.α	Ίδια Τασοδα		(+1)01_Πρόσοδο από αλληλγή παροικισμ (+)02)_Συνολό από κινητή παροικισμ (+)03)_Συνολό από ανταποδοτικό τίτλο και δικαιωμ (+)04)_Συνολό από λοιπά τίτλο δικαιωμ και παροικι υπαρχόντων (+)05)_Φόροι και εισφορές (+)07)_Λοιπά τακτικά εισοδήματα (+)11)_Συνολό από εισοδήματα κινητά και αλληλγή παροικισμ (+)104)_Λοιπές αλλογενικές -αλλογενικές (+)110)_Προσδοκώμενες κέρμους παραβόλων (+)16)_Λοιπά έκτακτα εισοδήματα	2.619.019	192.077	173.836	140.968	506.882	104.819	192.563	294.670	1.098.934	327.581	244.936	237.609	1.909.110	159.684	345.002	205.223	2.619.019	0	2786295,41
Γραμμή 3.β	Ίδια Τασοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά		(+1)01_Πρόσοδο από αλληλγή παροικισμ (+)02)_Συνολό από κινητή παροικισμ (+)03)_Συνολό από ανταποδοτικό τίτλο και δικαιωμ (+)04)_Συνολό από λοιπά τίτλο δικαιωμ και παροικι υπαρχόντων (+)05)_Φόροι και εισφορές (+)07)_Λοιπά τακτικά εισοδήματα (+)11)_Συνολό από εισοδήματα κινητά και αλληλγή παροικισμ (+)104)_Λοιπές αλλογενικές -αλλογενικές (+)110)_Προσδοκώμενες κέρμους παραβόλων (+)16)_Λοιπά έκτακτα εισοδήματα	23.239	1.013	2.136	2.000	5.149	3.216	2.000	2.000	12.365	3.500	1.500	3.374	20.739	500	1.000	1.000	23.239	0	26615,15
Γραμμή 4	Τασοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΔΕ		(+1)01_Πρόσοδο από αλληλγή παροικισμ (+)02)_Συνολό από κινητή παροικισμ (+)03)_Συνολό από ανταποδοτικό τίτλο και δικαιωμ (+)04)_Συνολό από λοιπά τίτλο δικαιωμ και παροικι υπαρχόντων (+)05)_Φόροι και εισφορές (+)07)_Λοιπά τακτικά εισοδήματα (+)11)_Συνολό από εισοδήματα κινητά και αλληλγή παροικισμ (+)104)_Λοιπές αλλογενικές -αλλογενικές (+)110)_Προσδοκώμενες κέρμους παραβόλων (+)16)_Λοιπά έκτακτα εισοδήματα	122.986	6.382	18.631	4.505	29.517	10.000	15.000	4.505	59.022	7.500	17.505	18.000	102.028	5.000	6.500	8.458	122.986	0	117445,78
Γραμμή 5	Λοιπά Τασοδα		(+1)01_Πρόσοδο από αλληλγή παροικισμ (+)02)_Συνολό από κινητή παροικισμ (+)03)_Συνολό από ανταποδοτικό τίτλο και δικαιωμ (+)04)_Συνολό από λοιπά τίτλο δικαιωμ και παροικι υπαρχόντων (+)05)_Φόροι και εισφορές (+)07)_Λοιπά τακτικά εισοδήματα (+)11)_Συνολό από εισοδήματα κινητά και αλληλγή παροικισμ (+)104)_Λοιπές αλλογενικές -αλλογενικές (+)110)_Προσδοκώμενες κέρμους παραβόλων (+)16)_Λοιπά έκτακτα εισοδήματα	2.518.625	86.796	155.622	11.000	253.418	85.196	455.500	355.000	1.149.115	55.500	55.555	68.500	1.328.670	356.000	176.455	657.500	2.518.625	0	2498625,4
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5			31.992.657	654.784	4.225.477	1.294.147	6.174.407	1.580.052	4.723.956	2.270.309	14.748.724	2.799.033	954.952	2.254.720	20.657.429	3.266.670	5.194.875	2.873.683	31.992.657	0	31.457.234
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (συμπληρώνεται υποχρεωτικά)		693.012																	782589,33	
Γραμμή 7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο (+) (8512)_Προβλέψεις μη εισπράτης ετήσιων λογιστικών εκκρεμτήτων (+) (8513)_Προβλέψεις μη εισπράτης ετήσιων παραβόλων		693.012																	782589,33	
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)			32.685.670																		
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΠΛΗΡΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΕΤΑ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνιο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνιο	Ιουλίου	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνιο	Έλεγχος τήρησης Π/Υ και Συμμετοχών (0=ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ 0*)	ΠΡΟΚΛΩΝΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΨΕΦΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(+1)00_Λοιπές και (εσοδα προοικισμ (+) (8111)_Λοιπές και (εσοδα προοικισμ (ΠΔΕ)	3.363.425	225.395	201.000	220.000	646.395	220.000	220.000	220.000	1.306.395	275.000	275.000	250.000	2.106.395	371.255	350.000	535.775	3.363.425	0	2811775,12	
Γραμμή 2	Λοιπά έσοδα χρήσης	(+1)09_Εσοδα χρήσης (+)00_Λοιπές και (εσοδα προοικισμ (+) (ΠΔΕ- 69 ΚΑΕ 65)_ΣΥΝΟΛΟΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΣΤΙΜΩΜΕΝΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΕΡΙΣΤΕΙΑ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπαρχόντων του ΠΔΕ- 69 (+) (8243)_Αυτοδία επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε διασώσεις	7.693.462	142.534	450.000	650.000	1.242.534	650.000	655.000	650.000	3.197.534	681.020	697.000	850.000	5.425.554	525.000	650.450	1.092.458	7.693.462	0	7386141,4	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+1)07_Επιδρομικά (+) (812)_Πρόγραμμα επιδοτικών δαπανών (ΠΔΕ)	19.746.990	0	350.000	125.000	475.000	125.000	5.613.985	493.579	6.707.565	155.000	1.927.850	1.550.000	10.340.415	3.369.466	3.937.109	2.100.000	19.746.990	0	19109880,76	
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΔΕ	(+1)01_Πληρωμές υπαρχόντων (Π.Δ.Σ. (+) (8111)_Λοιπές και (εσοδα προοικισμ (+) (812)_Πρόγραμμα επιδοτικών δαπανών (ΠΔΕ) (+) (813)_Επηρεργίτες πληρωμές υπαρχόντων (Π.Δ.Σ.)	547.793	165.306	56.301	0	221.607	0	95.600	25.193	342.400	0	9.000	55.000	406.400	55.000	25.000	61.393	547.793	0	1598025,74	
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ δημοσίου και τρίτων	(+1)02_α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ δημοσίου και τρίτων (+) (8243)_Αυτοδία επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιωμ (+) (8243)_Επιτροπές χρημ.πλν ήλυν ανάληψης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	1.331.000	86.207	127.000	117.668	330.875	110.292	110.292	110.292	661.750	110.292	110.292	110.292	992.625	110.292	110.292	117.792	1.331.000	0	1323500	
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)			32.682.670	619.442	1.184.301	1.112.668	2.916.410	1.105.292	6.094.877	1.499.064	12.215.643	1.221.312	3.019.142	2.815.292	19.271.388	4.431.013	5.072.851	3.907.418	32.682.670	0	32.229.323
Γραμμή 6	Αποθεματικό	(B)_Αποθεματικό		5.000																	0	
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)			32.685.670																		
G.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους			1.329.194																		
G.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας				540.000	540.000	50.000	50.000	250.000	250.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)				728.354	3.769.530	3.951.009	3.951.009	4.425.769	2.454.849	3.226.094	3.226.094	4.803.814	2.739.625	2.079.053	2.079.053	914.711	1.036.735	3.000	3.000		
E	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)				188.354	3.229.530	3.901.009	3.901.009	4.175.769	2.204.849	3.226.094	3.226.094	4.803.814	2.739.625	2.079.053	2.079.053	914.711	1.036.735	3.000	3.000		
Z	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(B5)_Προβλέψεις μη εισπράτης θεθαυμένων κατά τα ΠΔΕ		2.628.858																		
H.1	Συμφωνία εντήσεων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (B5)		35.314.527																		
H.2	Συμφωνία εντήσεων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (B5)		35.314.527																		

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ